



Comune di Pietraperzia

Libero Consorzio Comunale di Enna

Tel. 0934 403011 Fax 0934-401804

e-mail affari.general@comune.pietraperzia.en.it Pec: pietraperzia.affarigenerali@pec.it

SETTORE: 1° SETTORE AFFARI GENERALI ISTRUZIONE SPORT
TURISMO CONTRATTI E CONTENZIOSO
SERVIZIO: CAPO SETTORE

DETERMINAZIONE N. 78 DEL 21/05/2025

REGISTRO GENERALE n°297 del 26/05/2025

OGGETTO: **REVOCA DETERMINA N. 69/2025 (REG. GEN. 257/2025)
CON STORNO IM. 172.01 - 2025 PER RIPARTO IMPEGNO
DI SPESA E LIQUIDAZIONE TERZO ACCONTO PROG.
2054 SAI PIETRAPERZIA CON IMPEGNO DI SPESA
COMPENSO RUP E COSTO REVISORE INDIPENDENTE
ANNO 2024**

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il decreto prot. n. 9 del 29.4.2022 di conferimento dell'incarico di responsabile di servizio e successive modifiche.

Visti:

- il decreto legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica ;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria "allegato 4/2 al d.lgs 118/2011";
- L'art 183 del d.lgs 267/2000 "Impegno di Spesa";

- Preso atto che l'ente è in gestione provvisoria ai sensi dell'art.163 commi 1 e 3 del d.lgs 267/2000;

Richiamato altresì il comma 5 dell'art. sopra citato il quale ribadisce che <<Nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:

a) tassativamente regolate dalla legge;

b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi,

c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti>>.

PREMESSO:

che, l'Amministrazione Comunale di Pietraperzia, quale ente locale titolare di progetti finanziati con le risorse iscritte nel Fondo nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo e realizzati in conformità alle linee guida approvate con Decreto del Ministro dell'Interno 18 novembre 2019 – categoria “Ordinari” – ha inteso aderire alla rete di Enti Locali denominata SAI (Sistema Accoglienza e Integrazione) per partecipare alla realizzazione degli interventi di accoglienza, orientamento, tutela ed integrazione dei beneficiari della rete ovvero nuclei familiari anche monoparentali, prevedendo per la loro concreta attuazione la forma della co-progettazione, da concludersi con un accordo di collaborazione tra l'ente procedente e il soggetto selezionato, realizzato sulla base di un accordo di collaborazione, previsto dall'art. 119, D. Lgs. 267/2000, in forma di convenzione, attraverso il quale tra l'ente procedente e il soggetto selezionato viene costituito e regolato un rapporto di partenariato pubblico/privato sociale per la realizzazione dei servizi e degli interventi oggetto di tale forma co-progettazione;

RICHIAMATA

in questa sede la determina **n. 69 del 14.5.2025** (Reg. Gen. n. 257 del 15.5.2025) specie per quanto nella stessa da ultimo indicato relativamente alla disposizione di impegno, con contestuale successiva liquidazione, dell'importo di **€ 112.561,26** trasferito ed assegnato da parte del competente Dipartimento per le Libertà Civili della Direzione Centrale del Ministero dell'Interno con provvisorio n. 672 del 28.3.2025, a titolo di terza rata di acconto anno 2024 relativa al detto Progetto SAI Cat. Ordinari, avendo peraltro già in precedenza proceduto con la Delibera di G.C. n. 44 del 24.7.2024 all'accertamento in previsione per la detta annualità di competenza del trasferimento di fondi per un importo complessivo di **€ 376.436,51** così come da piano finanziario preventivo vidimato e comunicato al Dipartimento del Servizio Centrale in data 11.7.2024 (che si allega in copia), con conseguente incasso di tale ultimo erogato importo di **€ 112.561,06** al sottoconto n. 317 del bilancio di competenza 2024 con reversale n. 738 del 31.3.2025.

CONSIDERATO

che per quanto già disposto a seguito dell'affidamento all'individuato soggetto attuatore “**Associazione Don Bosco 2000**” del servizio di co-progettazione e gestione del progetto SAI finanziato a favore del Comune di Pietraperzia, con la delibera di G.M. n. 90 del 19.12.2023 in relazione alle funzioni ed ai compiti del RUP, si è deliberato e dato atto che il compenso per detta figura risulta comunque finanziato **nella misura del 2% del costo complessivo** del progetto SAI-Siproimi prog. 2054 Comune di Pietraperzia – Cat. Ordinari, specificando in tale sede come detta percentuale del 2% risulti calcolata sul totale dei costi stimati del progetto già oggetto di finanziamento e la cui copertura, per espressa previsione del richiamato decreto di attuazione, è comunque già

prevista ed inserita nell'ambito degli stessi trasferimenti stanziati dal Ministero dell'Interno con il D.M. n. 35312/2022;

CONSIDERATO

comunque che per le medesime richiamate premesse, in ogni caso in esecuzione di quanto indicato nella richiamata delibera di G.M. n. 90 del 19.12.2023, a seguito di procedura di selezione pubblica, con la Determina n. 120 del 31.10.2024 si è individuato e nominato il Revisore Indipendente del Prog. 2054, anche in questo caso specificandosi come il costo annuo di tale figura, nella stabilita misura di € 5.000,00 annui, risulti parimenti previsto e posto a carico del piano finanziario preventivo tra i costi stimati del progetto oggetto di finanziamento e la cui copertura, per espressa previsione del richiamato decreto di attuazione (D.M. n. 35312/2022), è comunque già prevista ed inserita nell'ambito degli stessi trasferimenti stanziati dal Ministero dell'Interno.

RIBADITO

comunque quanto già indicato relativamente alle spese già sostenute dal gestore in ordine alla prosecuzione del progetto anche per l'annualità 2024, ritenendosi di dovere pertanto procedere all'impegno di tale ultimo indicato importo di cui al provvisorio di banca n. 672/2025 così come accertato con successiva reversale n. 738/2025 per l'importo di **€ 112.561,26** ed alla successiva liquidazione delle somme così impegnate, seppure con la necessaria rettifica a seguito dell'operato storno dell'impegno n. 172.01 - 2025 di cui alla revocata Determina n. 69/2025 (Reg. Gen. n. 257/2025) che, a ragione di quanto superiormente premesso in ordine alla copertura del compenso del RUP e del costo della figura del Revisore indipendente, con l'importo complessivo di **€ 112.561,26** occorre prevedere la copertura e l'impegno del complessivo importo di **€ 12.500,00** (**€ 7.500,00** a favore del RUP in ragione del 2% del trasmesso piano finanziario preventivo vidimato e comunicato al Dipartimento del Servizio Centrale in data 11.7.2024 in **€ 376.436,51** ed **€ 5.000,00** a copertura del costo del Revisore indipendente, anch'esso già previsto ed inserito nel superiore piano finanziario preventivo relativo all'anno 2024) per cui la successiva liquidazione da disporsi in favore dell'Associazione Don Bosco 2000 alle indicate coordinate IBAN IT **78 S 02008 83690 000106866886** ammonta complessivamente al diverso residuo importo di **€ 100.061,26**;

RITENUTO

quindi doversi procedere con l'impegno dell'importo di **€ 112.561,26** operato sul **Cap 107.1 delle Entrate** (denominato "diritti sociali, politiche sociali e famiglia") e sul **Cap 1467.1 della Spesa** (denominato "interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale") su cui risulta complessivamente previsto l'importo di **€ 376.436,51**

DETERMINA

di dovere provvedere, a seguito dell'operato storno dell'impegno IM 172.01- 2025 di cui alla revocata Determina n. 69/2025, al diverso impegno ed alla successiva liquidazione da disporsi in favore dell'Associazione Don Bosco 2000 dell'importo di **€ 100.061,26** procedendo comunque anche al contestuale impegno dei superiori importi di **€ 7.500,00** e di **€ 5.000,00** rispettivamente per il compenso del RUP e per il costo del Revisore Indipendente, e ciò in ragione della previsione e copertura delle dette spese poste a carico del progetto 2054 Pietraperzia e comunque già fatte oggetto di espressa previsione nel richiamato Piano Finanziario Preventivo anno 2024 (alla voce B4 per la spesa revisore, ed alla voce B6 compenso RUP);

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere **registrate** nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata (impegno), con **imputazione** all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio;

Tenuto conto che le apposite dotazioni sono previste nel redigendo bilancio di previsione, sufficientemente capiente;

- 1) preliminarmente **REVOCA** con il presente provvedimento la Determina **n. 69/2025** (Reg. Gen. n. 257/2025) con storno dell'impegno IM: 172.01-2025 e, consequenzialmente ai sensi dell'art. 183 del D.lgs 267/2000, **IMPEGNA** e prevede di ripartire il complessivo importo di **€ 112.561,26**:
- quanto ad **€ 7.500,00** da prevedersi ed imputarsi a titolo di compenso del RUP;
 - quanto ad **€ 5.000,00** da prevedersi a copertura del costo del Revisore indipendente;
 - quanto ad **€ 100.061,26** in favore dell'Associazione Don Bosco 2000;

e contestualmente **LIQUIDA** l'importo di **€ 100.061,26** a titolo di acconto della terza tranche del finanziamento per la annualità 2024 di cui al provvisorio di banca n. 672 del 28.3.2025 e reversale n. 738 del 31.3.2025, comunque sulla base delle superiori premesse per quanto già anche indicato nella revocata Determina n. 69 del 14.5.2025, quali somme da riconoscersi a mezzo disposizione di bonifico alle coordinate IBAN: **IT 78 S 02008 83690 000106866886**, da operarsi in favore della **“Associazione Don Bosco 2000”** con sede in Piazza Armerina al Largo San Giovanni n. 6 - C.F. 91019030864 / P.IVA 01018600864-

DI DISPORRE affinché sulle premesse argomentative il Responsabile del Servizio Finanziario dia immediata esecuzione alle determinazioni di impegno ed alla successiva liquidazione a mezzo della disposizione di mandato di pagamento del detto ultimo indicato importo di **€ 100.061,26** da riconoscersi a favore dell'Associazione Don Bosco, come sopra meglio generalizzata, ed alle coordinate per la stessa indicate, vista anche la regolarità del DURC allegato con scadenza al 25.6.2025.

2) di impegnare pertanto, ai sensi dell'articolo 183 del d.lgs. n 267/2000, le somme di seguito indicate:

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato			
12	4	1	4			
Cod.Piano Dei conti	U.1.04.04.01.001		Descrizione			
Cap./Art.	1467.1		Descrizione	RETTIFICA DETERMINA N. 69/2025 (REG. GEN. 257/2025) PER IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE TERZO ACCONTO PROG. 2054 SAI PIETRAPERZIA - IMPEGNO DI SPESA COMPENSO RUP E COSTO REVISORE INDIPENDENTE ANNO 2024	Importo	100.061,26
CPF "SIOPE"	U.1.04.04.01.001		CIG	CUP		
Creditore	ASSOCIAZIONE DON BOSCO 2000 IMPRESA SOCIALE					
Causale	REVOCA DETERMINA N. 69/2025 (REG. GEN. 257/2025) CON STORNO IM. 172.01 - 2025 PER RIPARTO IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE TERZO ACCONTO PROG. 2054 SAI PIETRAPERZIA CON IMPEGNO DI SPESA COMPENSO RUP E COSTO REVISORE INDIPENDENTE ANNO 2024					
Modalità finan.	FONDI DI BILANCIO DA TRASFERIMENTI MINISTERIALI					
Impegno/Prenotazione	IMPEGNO					

2) di imputare la spesa complessiva di €. **100.061,26** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2025	U.1.04.04.01.001	1467.1	100.061,26	2025

3) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comm. 8 del d.lgs 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Data scadenza pagamento	Importo
	100.061,26

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato			
12	4	1	4			
Cod.Piano Dei conti	U.1.04.04.01.001		Descrizione			
Cap./Art.	1467.1		Descrizione	RETTIFICA DETERMINA N. 69/2025 (REG. GEN. 257/2025) PER IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE TERZO ACCONTO PROG. 2054 SAI PIETRAPERZIA - IMPEGNO DI SPESA COMPENSO RUP E COSTO REVISORE INDIPENDENTE ANNO 2024	Importo	7.500,00
CPF "SIOPE"	U.1.04.04.01.001		CIG	CUP		
Creditore		SPERANZA GIUSEPPE				
Causale		REVOCA DETERMINA N. 69/2025 (REG. GEN. 257/2025) CON STORNO IM. 172.01 - 2025 PER RIPARTO IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE TERZO ACCONTO PROG. 2054 SAI PIETRAPERZIA CON IMPEGNO DI SPESA COMPENSO RUP E COSTO REVISORE INDIPENDENTE ANNO 2024				
Modalità finan.		FONDI DI BILANCIO DA TRASFERIMENTI MINISTERIALI				
Impegno/Prenotazione		IMPEGNO				

2) di imputare la spesa complessiva di €. **7.500,00** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2025	U.1.04.04.01.001	1467.1	7.500,00	2025

3) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comm. 8 del d.lgs 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Data scadenza pagamento	Importo
	7.500,00

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato			
12	4	1	4			
Cod.Piano Dei conti	U.1.04.04.01.001		Descrizione			
Cap./Art.	1467.1		Descrizione	RETTIFICA DETERMINA N. 69/2025 (REG. GEN. 257/2025) PER IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE TERZO ACCONTO PROG. 2054 SAI PIETRAPERZIA - IMPEGNO DI SPESA COMPENSO RUP E COSTO REVISORE INDIPENDENTE ANNO 2024	Importo	5.000,00
CPF "SIOPE"	U.1.04.04.01.001		CIG	CUP		
Creditore		SPERANZA SERGIO				
Causale		REVOCA DETERMINA N. 69/2025 (REG. GEN. 257/2025) CON STORNO IM. 172.01 - 2025 PER RIPARTO IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE TERZO ACCONTO PROG. 2054 SAI PIETRAPERZIA CON IMPEGNO DI SPESA COMPENSO RUP E COSTO REVISORE INDIPENDENTE ANNO 2024				
Modalità finan.		FONDI DI BILANCIO DA TRASFERIMENTI MINISTERIALI				
Impegno/Prenotazione		IMPEGNO				

2) di imputare la spesa complessiva di €. **5.000,00** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2025	U.1.04.04.01.001	1467.1	5.000,00	2025

3) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comm. 8 del d.lgs 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Data scadenza pagamento	Importo
	5.000,00

4) di dare atto che la spesa impegnata con il presente atto:

X non rientra nei limiti dei dodicesimi, in quanto si tratta di spesa tassativamente regolata dalla legge o non suscettibile di frazionamento in dodicesimi;

5) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

6) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

7) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

8) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il responsabile del procedimento è **SPERANZA GIUSEPPE**

9) di trasmettere il presente provvedimento:

- all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

Allegati all'atto:

piano finanziario preventivo vidimato anno 2024

Allegati all'atto:

DURC REGOLARE scadenza al 25.6.2025

Pietraperzia., lì 21/05/2025

Il Responsabile del Procedimento

SPERANZA GIUSEPPE

Il Responsabile del Settore

**1° SETTORE AFFARI GENERALI ISTRUZIONE SPORT TURISMO CONTRATTI E
CONTENZIOSO**

AVV. GIUSEPPE SPERANZA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e s.m.i. e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa;

L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonché dal regolamento per l'accesso agli atti.

Vista la determinazione trasmessa in data 21/05/2025

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osservato:

Visto Contabile Richiesto: **S**

Note: **parere favorevole**

Pareri Determina:

Data visto contabile: **26/05/2025** espresso da: **INTERLICCHIA GIUSEPPE**

Il Responsabile del servizio finanziario

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	Esercizio
2025 - IM - 189.01	21/05/2025	100.061,26	1467.1	2025

Data **26/05/2025**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **26/05/2025**

Il Responsabile del servizio finanziario

DOTT GIUSEPPE INTERLICCHIA

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Documento informatico firmato digitalmente dai funzionari formalmente incaricati con provvedimento sindacale, ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	Esercizio
2025 - IM - 190.01	21/05/2025	7.500,00	1467.1	2025

Data **26/05/2025**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **26/05/2025**

Il Responsabile del servizio finanziario

DOTT GIUSEPPE INTERLICCHIA

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Documento informatico firmato digitalmente dai funzionari formalmente incaricati con provvedimento sindacale, ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	Esercizio
2025 - IM - 191.01	21/05/2025	5.000,00	1467.1	2025

Data **26/05/2025**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **26/05/2025**

Il Responsabile del servizio finanziario

DOTT GIUSEPPE INTERLICCHIA

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Documento informatico firmato digitalmente dai funzionari formalmente incaricati con provvedimento sindacale, ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.